

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto "LORENZO LOTTO" di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2023 il giorno 02, del mese di gennaio, alle ore 10:23, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALFREDO CLAUDIO	DEL SORDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	OLIVIERO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022, il verbale indica 2023 e non è modificabile.

I dati sono stati desunti dalla documentazione firmata digitalmente dal Dirigente Scolastico e DSGA allegata alla mail del 02-01-2023 ore 10,23 e del 05-01-2023 ore 12,35.

Gli allegati alla mail inerenti la verifica di cassa sono parte integrante della presente e saranno firmati alla prima visita in sede, salvo impedimenti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 491.234,48
Riscossioni fino alla reversale n. 871 del 29/12/2022		
conto competenza	€ 641.111,16	
conto residui	€ 120.271,04	
Totale somme riscosse		€ 761.382,20
Pagamenti fino al mandato n.1.411 del 29/12/2022		
conto competenza	€ 821.699,44	
conto residui	€ 79.386,27	
Totale somme pagate		€ 901.085,71
Fondo di cassa alla data 30/12/2022		€ 351.530,97

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309949
Situazione alla data del	30/12/2022

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 140,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 351.530,97
Totale disponibilità	€ 351.670,97
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 351.670,97

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOL ABI 35948652 CAB 52520 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C .

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 140,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOL alla data del 30/12/2022, pari ad € 351.670,97 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 140,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309949 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/12/2022. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.660,25 e una rimanenza di € 339,75.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a €2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.660,25 alla data del 30/12/2022 la rimanenza è 0 in quanto il fondo minute spese risulta chiuso in data 12/12/2022.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Giornale di cassa*

Alla data di chiusura del presente verbale permangono gli stessi motivi del rilievo al verbale n. 6/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:36, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO

OLIVIERO MARIA
